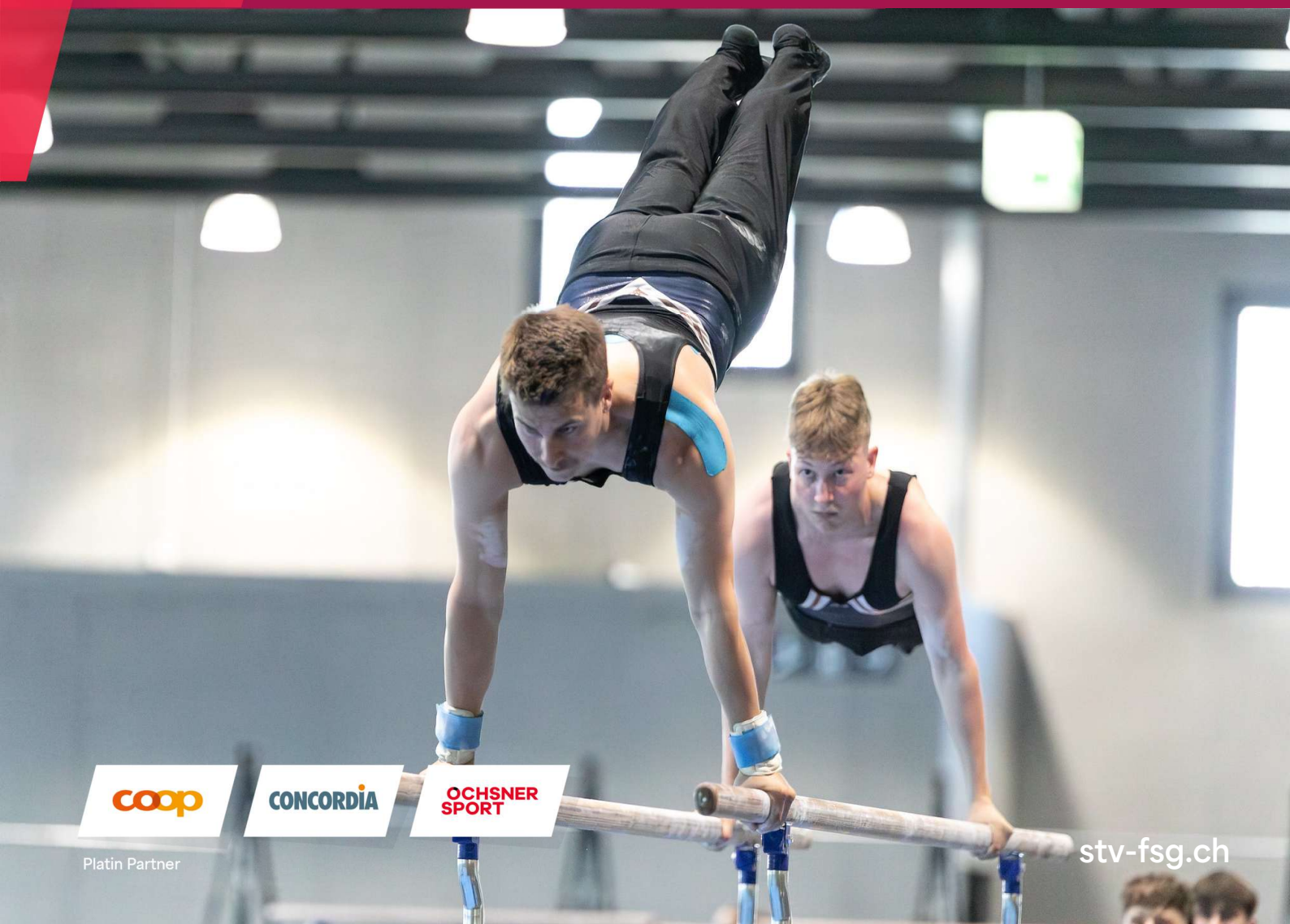




Schweizerischer
Turnverband

Budget 2027

des Schweizerischen Turnverbandes



coop

CONCORDIA

OCHSNER
SPORT

Platin Partner

stv-fsg.ch

Inhalt

1.Erläuterung der Veränderungen seit der H-VLK.....	3
Ausgangslage	3
Umsetzung im Budget 2027	3
Konsequenz für das Budget zuhanden der AV	4
2.Kommentar zum Budget 2027	5
3.Budget 2027 - Plan-Betriebsrechnungen	6
4.Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027	7
5.Brutto- und Nettovergleich der Abteilungsbudgets	14



1. Erläuterung der Veränderungen seit der H-VLK

Ausgangslage

An der Herbst-VLK vom 5. September 2026 wurde das Budget 2027 mit den Mitgliederverbänden beraten. Im Rahmen dieser Beratung wurden verschiedene Anpassungen gegenüber dem vorgelegten Budgetvorschlag beschlossen bzw. als Vorgabe für die weitere Bearbeitung festgehalten.

Insbesondere wurden folgende Entscheide bezüglich dem Budget 2027 an der H-VLK getroffen:

- Die vorgesehene Einführung von Kursbeiträgen für Teilnehmende der Richterausbildung soll nicht wie vorgeschlagen umgesetzt werden.
- Der vorgesehene Verzicht der Durchführung von Jugendlager auf Stufe STV soll ebenfalls nicht umgesetzt werden.
- Gleichzeitig wurde die klare Erwartung formuliert, der Abgeordnetenversammlung 2026 ein ausgeglichenes Budget 2027 vorzulegen.

Aus diesen Entscheiden und Vorgaben ergab sich gegenüber dem an der Herbst-VLK präsentierten Budgetstand eine noch zu schliessende Differenz von rund CHF 260'000.

Umsetzung im Budget 2027

Die Geschäftsleitung hat das Budget auf dieser Grundlage nochmals gesamthaft überprüft und Möglichkeiten zur Schliessung der entstandenen Differenz erarbeitet. Der Zentralvorstand hat die entsprechenden Anpassungen beraten und beschlossen.

Die Differenz wird durch Massnahmen sowohl auf der Einnahmen- als auch auf der Aufwandseite reduziert.

Auf der Einnahmenseite werden zusätzliche Einnahmen berücksichtigt, die aufgrund des inzwischen bekannten Bewertung des neuen Verbandsfördermodells ab 2027 plausibel erwartet werden können. Diese Erkenntnisse lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets für die Herbst-VLK noch nicht vor.

Auf der Aufwandseite wurden weitere Reduktionen vorgenommen. Diese betreffen insbesondere:

- zusätzliche Reduktionen bei Werbemassnahmen;
- Verzicht bzw. Verschiebung von Entwicklungsvorhaben insbesondere im Bereich J+S;
- Reduktionen bei Lizenzgebühren.
- eine pauschale Reduktion der Personalkosten um CHF 85'000.

Die konkrete Umsetzung der Personalkostenreduktion wird spätestens im 1. Quartal 2027 beschlossen. Dabei sollen insbesondere die anstehenden Diskussionen zur Organisationsstruktur sowie die Arbeiten zu Schwerpunkten, Prioritäten und möglichen Leistungsverzichten im Rahmen der Finanzplanung 2028-2032 berücksichtigt werden. In diese Arbeiten werden auch die Mitgliederverbände einbezogen.

Damit wird vermieden, der anstehenden Auseinandersetzung über das künftige Leistungsportfolio, die Prioritäten und die organisatorische Ausrichtung mit einem kurzfristigen Einzelentscheid vorzugreifen. Die finanzielle Vorgabe ist hingegen verbindlich: Die Reduktion im Bereich der Personalkosten von CHF 85'000 ist im Budget 2027 vollständig berücksichtigt.



Konsequenz für das Budget zuhanden der AV

Mit den vorgenommenen Anpassungen werden die Entscheide und Vorgaben aus der Herbst-VLK im Budget 2027 umgesetzt.

Der Abgeordnetenversammlung wird damit ein ausgeglichenes Budget 2027 vorgelegt. Gegenüber dem an der Herbst-VLK präsentierten Budgetstand enthält die Vorlage insbesondere:

die Umsetzung der Entscheide zu Richterausbildung und Jugendlagern, aktualisierte Einnahmen aufgrund des inzwischen bekannten Fördermodells, weitere Reduktionen im Sachaufwand sowie eine pauschale Reduktion der Personalkosten.

Die konkrete Umsetzung der letztgenannten Position wird spätestens im 1. Quartal 2027 unter Einbezug der weiteren Arbeiten zur Organisationsstruktur und zur Finanzplanung 2028–2032 festgelegt.

Sportliche Grüsse

Schweizerischer Turnverband

Fabio Corti
Zentralpräsident

Claudia Nessier
Co-Leitungskoordination a.i.

Kurt Hunziker
Abteilungsleiter Finanzen & Dienste

2. Kommentar zum Budget 2027

Gemeinsam Verantwortung übernehmen – Finanzielle Stabilisierung und Umsetzung der neuen Mitgliederstrukturen

Mit der Einführung der neuen Mitgliederstrukturen per 1. Januar 2027 schafft der Schweizerische Turnverband wichtige Voraussetzungen für eine nachhaltige finanzielle und organisatorische Entwicklung. Die an der Abgeordnetenversammlung 2025 beschlossenen Mitgliederkategorien und Mitgliederbeiträge bilden die Grundlage für eine nachhaltige Finanzierung des Verbandes und seiner Leistungen.

Die Erarbeitung des Budgets 2027 war geprägt von intensiven Diskussionen in Zentralvorstand, in der Geschäftsleitung und mit den Mitgliederverbänden im Rahmen der Herbst-VLK. Nach den Jahren der Pandemie – welche durch bedeutende Mitgliederverluste geprägt waren – mussten zur Rückgewinnung Investitionen getätigt und Zusatzausgaben geleistet werden. Nach dieser Post-Covid-Phase galt es durch gezielte Massnahmen die finanzielle Stabilität des Verbandes langfristig zu sichern und das Verbandskapital zu schützen.

Das vorliegende Budget berücksichtigt deshalb verschiedene strukturelle Finanzmassnahmen. Dazu zählen insbesondere die Umstellung des Verbandsmagazins Gymlive von print- auf eine digitale Ausgabe, sowie Personal- und Aufwandsreduktionen. Gleichzeitig wurden einzelne Projekte zeitlich gestreckt und auf den Ausbau von Personalressourcen verzichtet.

Trotz des weiterhin hohen Kostendrucks wurde grosser Wert daraufgelegt, die Kernaufgaben des Verbandes in den Bereichen Sportförderung, Ausbildung, Nachwuchsleistungssport und Spitzensport sicherzustellen. Gleichzeitig eröffnen sich durch das neue Verbandsfördermodell zusätzliche Perspektiven für die zukünftige Finanzierung des Verbandes.

Das Gesamtbudget für das Jahr 2027 beträgt – inklusive Kommissionsrechnungen – rund 26,4 Millionen Franken und ist bei einem Ertragsüberschuss von 678 Franken ausgeglichen. Der Anstieg des Umsatzes um rund 4.5 Millionen Franken ist mit der Teilnahme von über 3'600 STV-Mitgliedern an der alle 4 Jahre stattfindenden Weltgymnaestrada vom 11. bis 17. Juli 2027 in Lissabon, zu begründen.

Erwägungen und Antrag

Das Budget 2027 schafft die Voraussetzungen für eine nachhaltige finanzielle Entwicklung des Schweizerischen Turnverbandes. Es verbindet die Umsetzung der neuen Mitgliederstrukturen mit gezielten Finanzmassnahmen und ermöglicht gleichzeitig die Weiterführung der wichtigsten Verbandsleistungen.

Der Zentralvorstand beantragt der Abgeordnetenversammlung vom 24. November 2026 in Eschenbach SG die Genehmigung eines ausgeglichenen Budgets 2027 mit einem Ertragsüberschuss von 678 Franken.

Hast du inhaltliche Verständnisfragen oder wünschst detailliertere Auskünfte zum Budget 2027? Der Abteilungsleiter Finanzen & Dienste steht gerne zur Verfügung.

Schweizerischer Turnverband

Fabio Corti
Zentralpräsident

Claudia Nessler
Co-Leitungskoordination a.i.

Kurt Hunziker
Abteilungsleiter Finanzen & Dienste



3. Budget 2027 - Plan-Betriebsrechnungen

Gesamtbetriebsrechnung	Details Anhang	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
Erhaltene Zuwendungen	2.1	51'500	0.3	40'000	0.2	52'074	0.3
<i>davon zweckgebunden</i>		41'500	0.2	37'000	0.2	24'099	0.1
<i>davon frei</i>		10'000	0.1	3'000	0.0	27'975	0.1
Beiträge der öffentlichen Hand	2.2	3'109'730	18.1	3'330'303	19.0	4'601'577	24.5
Beiträge Mitglieder	2.3	9'925'363	57.8	9'332'500	53.2	9'076'649	48.3
Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	2.4	4'082'134	23.8	4'853'537	27.6	5'059'123	26.9
Betriebsertrag		17'168'727	100	17'556'340	100	18'789'423	100
Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (inkl. Personalaufwand Sparten 2.6-2.8)	2.5-2.8	10'622'207	61.6	11'007'983	60.7	11'216'033	57.8
Personalaufwand administrative Bereiche	2.9	3'396'401	19.7	3'630'311	20.0	3'634'847	18.7
Sachaufwand	2.10	2'516'820	14.6	2'866'587	15.8	3'956'677	20.4
Abschreibungen	2.11	720'621	4.2	632'470	3.5	594'655	3.1
Betriebsaufwand		17'256'049	100	18'137'351	100	19'402'212	100
Betriebsergebnis		-87'322	-0.5	-581'011	-3.3	-612'789	-3.3
Finanzergebnis	2.12	59'500	0.3	79'950	0.5	88'239	0.5
Ergebnis aus Grossanlässen / Projekten	2.13	-	-	-	-	-89'602	-0.5
Betriebsfremdes Ergebnis	2.14	16'500	0.1	-1'000	-0.0	23'220	0.1
Ausserordentliches Ergebnis	2.15	8'000	0.0	20'000	0.1	17'096	0.1
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		-3'322	-0.0	-482'061	-2.7	-573'836	-3.1
Veränderung des Fondskapitals	2.16	4'000	0.0	4'000	0.0	4'060	0.0
JAHRESERGEBNIS		678	0.0	-478'061	-2.7	-569'776	-3.0



4. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.1-2.4 Betriebsertrag	17'168'727	100	17'556'340	100	18'789'423	100
2.1 Erhaltene Zuwendungen	51'500	0.3	40'000	0.2	52'074	0.3
Zuwendungen zweckgebunden	41'500	0.2	37'000	0.2	24'099	0.1
Zuwendungen frei	10'000	0.1	3'000	0.0	27'975	0.1
2.2 Beiträge der öffentlichen Hand	3'109'730	18.1	3'330'303	19.0	4'601'577	24.5
Swiss Olympic, Beitrag Bundesamt für Sport	595'000	3.5	688'750	3.9	585'000	3.1
Swiss Olympic, Beitrag BASPO für Dritte	-15'000	-0.1	-68'999	-0.4	-15'000	-0.1
Swiss Olympic, Stiftung Sportförderung Schweiz	1'192'075	6.9	1'198'500	6.8	1'307'201	7.0
Swiss Olympic, Stiftung Sportförd. CH für Dritte	-2'500	-0.0	-2'500	-0.0	-2'500	-0.0
Swiss Olympic, Bund Nachwuchsförderung	1'167'526	6.8	1'228'500	7.0	1'167'399	6.2
Swiss Olympic, Bund Nachwuchsförd. für Dritte	-862'281	-5.0	-880'000	-5.0	-883'400	-4.7
Swiss Olympic, diverse Projekte	15'000	0.1	18'000	0.1	8'100	0.0
Bund, J+S Kaderbildung	550'000	3.2	510'000	2.9	514'665	2.7
Bund, J+S Kurswesen	243'030	1.4	292'700	1.7	176'500	0.9
Bund, J+S Kurswesen für Dritte	-144'500	-0.8	-179'500	-1.0	-108'000	-0.6
Bund, J+S Lager	140'880	0.8	249'072	1.4	138'732	0.7
Bund, J+S Lager für Dritte	-	-	-115'000	-0.7	-	-
Bund, J+S Coach-Entschädigungen	8'500	0.0	8'300	0.0	13'327	0.1
Bund, Erwachsenensport esa	47'500	0.3	57'750	0.3	35'400	0.2
Bund, Erwachsenensport esa für Dritte	-9'500	-0.1	-9'250	-0.1	-5'000	-0.0
Bund Finanzhilfen Art. 7 Abs. 2 KJFG	130'200	0.8	177'000	1.0	118'202	0.6
Bund Finanzhilfen Art. 9 KJFG	-	-	-	-	4'260	0.0
Bund/Kantone (div.)	53'800	0.3	156'980	0.9	106'754	0.6
Bund, Covid-19-Stabilisierungspaket Sport	-	-	-	-	1'439'937	7.7
2.3 Beiträge Mitglieder	9'925'363	57.8	9'332'500	53.2	9'076'649	48.3
Mitgliederbeiträge Aktive	-	-	6'528'560	37.2	6'345'495	33.8
Mitgliederbeiträge Erwachsene Standard	3'122'478	18.2	-	-	-	-
Mitgliederbeiträge Erwachsene Light	2'992'975	17.4	-	-	-	-
Mitgliederbeiträge Inklusion	6'900	0.0	4'880	0.0	3'940	0.0
Mitglieder mit Lizenz eines anderen Sportverbandes	-	-	48'900	0.3	47'787	0.3
Mitgliederbeiträge Kinder & Jugend	3'310'260	19.3	2'288'310	13.0	2'199'542	11.7
Leistungssportbeiträge	404'750	2.4	394'950	2.2	402'885	2.1
Kaderbeiträge	88'000	0.5	66'900	0.4	77'000	0.4

2.2 Beiträge der öffentlichen Hand

Per 1. Januar 2027 tritt das neue Verbandsfördermodell von Swiss Olympic in Kraft. Dieses gewährt den Verbänden eine höhere Flexibilität bei der Verwendung der Fördermittel und basiert auf einer neuen Bewertungssystematik. Für die Jahre 2027 und 2028 ist eine Übergangsphase vorgesehen. Während dieser Zeit werden die Verbandsbeiträge mindestens auf dem bisherigen Niveau gesichert. Dem STV wurden im Rahmen der Pilotbewertung für 2027 Mehreinnahmen aus der **Verbandsförderung** von CHF 79'075 bestätigt. Diese sind im Budget 2027 enthalten. Insgesamt fallen die Einnahmen von **Swiss Olympic** jedoch um rund CHF 92'000 tiefer aus, da die Projektfinanzierungen für «Inklusion» sowie das Sportwissenschaftsprojekt «Functional Screening» per 31. Dezember 2026 auslaufen.

Ab 01.01.2027 startet eine neue Vertragsperiode mit dem **Bund** für die **J+S-Kaderbildung**. Bei 5 der 10 J+S-Sportarten erhält der STV eine um CHF 10'000.- höhere Pauschale. Die Gesamtentschädigung kann so auf CHF 550'000.- gesteigert werden. Es ist aber auch vorgesehen, dass zusätzliche Aufgaben auf den STV übertragen werden durch die Einführung eines neuen Evaluations- und Qualitätssicherungstool im Programm Jugend & Sport.

2.3 Beiträge Mitglieder

Gemäss dem Reglement Mitgliedschaft, welches an der AV 2025 genehmigt wurde, werden auf Stufe STV ab 01.01.2027 neue Mitgliederstrukturen eingeführt. Als Berechnungsbasis wurden die Mitgliederzahlen per 31.03.2026 herangezogen. Adaptiert auf das neue Mitgliedschaftsmodell wurden 35 % der neuen Kategorie «Erwachsene Standard» und 65 % den «Erwachsenen Light» (ohne Wettkampfteilnahme) zugerechnet.

Folgende Anzahl Mitglieder und entsprechende Mitgliederbeiträge wurden budgetiert und für 2027 zur Genehmigung beantragt:

Erwachsene Standard (ab 17. Altersjahr)	CHF 62.-	x 50'363 Mitglieder
Erwachsene Light - ohne Wettkampfteilnahme - (ab 17. Altersjahr)	CHF 32.-	x 93'530 Mitglieder
Kinder & Jugend (bis 16. Altersjahr)	CHF 20.-	x 165'513 Mitglieder
Menschen mit Behinderungen - Erwachsene	CHF 20.-	x 311 Mitglieder
Menschen mit Behinderungen - Jugend	CHF 10.-	x 68 Mitglieder
Nichtturnende Erwachsene, Gönner und nichtturnende Ehrenmitglieder	CHF -.-	x 60'807 Mitglieder

In der Kompetenz des Zentralvorstandes liegt die Festsetzung der Leistungssportabgabe und des Kaderbeitrages. Die Leistungs-sportabgabe bleibt unverändert bei CHF 175.- Die Kaderbeiträge wurden wie folgt budgetiert:
U-Nationalkader CHF 700.- (T4) respektive CHF 500.- (T2-T3).



4. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.4 Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	4'082'134	23.8	4'853'537	27.6	5'059'123	26.9
Werbeerträge	1'800'019	10.5	2'536'309	14.4	1'824'448	9.7
Erträge aus Veranstaltungen	488'040	2.8	490'710	2.8	563'677	3.0
Erträge Aus- und Weiterbildung	655'825	3.8	743'568	4.2	541'261	2.9
Erträge Merchandising/Ausbildungsunterlagen	33'200	0.2	70'300	0.4	221'044	1.2
Diverse betriebliche Erträge	1'105'050	6.4	1'012'650	5.8	1'908'693	10.2
Dienstleistungen	84'800		100'900		386'642	
Vermietung Material	30'000		30'000		16'672	
Beteiligung Athleten/Funktionäre	132'100		144'000		176'348	
Versicherungsleistungen	285'500		300'000		413'945	
Schauturnen/Preisgelder	-		-		14'245	
Leasing- und Lizenzträge	450'000		330'000		508'186	
Mahngebühren	4'500		3'000		2'871	
Bussen	450		250		112'936	
Abos Verbandsorgane und Zeitschriften	-		5'500		630	
Diverse Erträge	117'700		99'000		276'219	

Erlöse aus Lieferungen und Leistungen

Die **Werbeerträge** wurden mit CHF 1.8 Millionen budgetiert und erfolgen demnach gemäss an die Frühlings-VLK 2026 eingereichtem Antrag des Thurgauer Turnverbands. Berücksichtigt werden ausschliesslich bestehende, fortlaufende sowie bereits vertraglich vereinbarte Sponsoring- und Werbeleistungen. Erwartete Mehrerträge werden nur dann budgetiert, wenn sie konkret beziffert und ausreichend plausibilisiert werden können. Dadurch wird eine vorsichtige, realistische und nachvollziehbare Ertragsplanung sichergestellt.

Anlässlich der Budgetberatung an der Herbst-VLK wurde entschieden die Richterausbildung auch zukünftig kostenlos anzubieten. Die ursprünglich kalkulierten Einnahmen aus Kursbeiträge wurden demnach wieder gestrichen. Zudem wurde entschieden, dass auch weiterhin Jugendlager auf Stufe STV angeboten werden, womit diese Kursbeiträge im Budget 2027 belassen bleiben. Somit werden die **Erträgen aus Aus- und Weiterbildungen** aus dem bisherigen Kursangebot erzielt.

Diverse betriebliche Erträge

Unter **Dienstleistungen** waren 2025 einmalige Beiträge der Sportversicherungskasse (SVK) für das Update auf Business Central, die Erneuerung der Website, die Entwicklung des neuen Markenauftrittes sowie die Stärkung der Cyber-Security enthalten.



4. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.5 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen (2.6-2.8) inklusive Personalaufwand Sparten 2.6 - 2.8	10'622'207		11'007'983		11'216'033	
2.6 Spartenaufwand Spitzensport	4'090'732	100	4'042'719	100	4'132'682	100
WM/ / EM Spitzensport	382'668	9.4	275'336	6.8	424'029	10.3
Reisepesen	96'400	2.4	42'750	1.1	47'658	1.2
Unterkunft	93'340	2.3	74'600	1.8	98'378	2.4
Verpflegung	32'210	0.8	31'630	0.8	12'974	0.3
Taggelder	27'440	0.7	8'500	0.2	23'195	0.6
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	112'328	2.7	90'315	2.2	199'633	4.8
Beiträge an Organisatoren, Startgelder	4'350	0.1	13'541	0.3	3'058	0.1
Bekleidung, Ausrüstung Athleten	13'000	0.3	10'000	0.2	28'919	0.7
Diverses	3'600	0.1	4'000	0.1	10'214	0.2
Wettkämpfe Spitzensport	221'122	5.4	216'440	5.4	286'812	6.9
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	-	0.0	-	0.0	14'492	0.4
Training Spitzensport	332'100	8.1	312'650	7.7	302'315	7.4
Trainer / Techniker Spitzensport	1'099'630	26.9	1'079'532	26.7	1'030'168	24.8
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	1'046'054	25.6	1'021'996	25.3	1'030'168	24.9
Spartenmanagement Spitzensport	800'191	19.6	811'121	20.1	880'825	21.3
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	711'747	17.4	757'853	18.7	791'297	19.1
Sportmedizin Spitzensport	326'358	8.0	406'296	10.1	363'724	8.8
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	125'058	3.1	124'996	3.1	112'761	2.7
Spitzensport Projekte	928'663	22.7	941'344	23.3	844'809	20.4
davon Reisespesen	77'000	1.9	77'000	1.9	66'503	1.6
davon Unterkunft/Gastfamilien	96'000	2.3	96'000	2.4	76'284	1.8
davon Verpflegung	70'000	1.7	70'000	1.7	64'830	1.6
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	660'663	16.2	674'344	16.7	617'433	14.9
davon Weiterbildung Athleten	25'000	0.6	24'000	0.6	19'759	0.5

2.5 Entrichtete Beiträge und Zuwendungen - Erläuterung Spartenaufwände

Die entrichteten Beiträge und Zuwendungen bestehen aus drei Hauptsparten:

2.6 Spartenaufwand Spitzensport / 2.7 Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport / 2.8 Spartenaufwand Breitensport

In diesen Bereichen werden die direkt zurechenbaren «sportlichen» Aufwände ausgewiesen. Die meisten Gruppen sollten auf Grund ihrer Bezeichnung selbsterklärend sein. Einer speziellen Erklärung bedarf die Gruppe «Spartenmanagement». Dieser Bereich beinhaltet unter anderem Spesen für Sitzungen, Besprechungen, Delegationen und Konferenzen sowie allenfalls Personalkosten für Administration/Sekretariatsleistungen.

Die Personalkosten werden direkt in den Sparten 2.6 bis 2.8 ausgewiesen.

2.6 Spitzensport

In der Kategorie «WM/EM» des Spitzensportes stehen 2027 die Qualifikationswettkämpfe in den olympischen Disziplinen für Los Angeles 2028 statt. Die aktuellen Verträge für Trainerteam und Athletinnen und Athleten sehen keine separate Prämie für die Olympiaqualifikation mehr vor.

Die Kosten für «Training Spitzensport» beinhalten nach wie vor höhere Kosten während der Renovation der Jubiläumshalle in Magglingen. Das Bundesamt für Sport rechnet aktuell mit einer Umbauzeit bis Ende Mai 2027, was 4 Monate länger ist, als ursprünglich geplant. Der Start erfolgte im Juni 2025. In dieser Zeit wird die neue NASAK-Kunstturnhalle in Biel genutzt. Die Mehrkosten der Zwischennutzung sind durch den STV zu tragen und schlagen sich in dieser Kategorie nieder.

Die Kosten für «Sportmedizin Spitzensport» stiegen 2026 durch das Projekt «Functionnal Screening» an, das durch den Swiss Olympic Sportsinnovation Hub praktisch vollständig fremdfinanziert war.

Im Personalaufwand der Spitzensport-Projekte sind die Leistungen gegenüber den Nationalkaderathlet*innen enthalten.



4. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.7 Spartenaufwand Nachwuchsleistungssport	2'568'861	100	2'662'636	100	2'354'159	100
Junioren EM / WM	74'500	2.9	112'500	4.2	64'652	2.7
davon Erfolgsprämien (inkl. Sozialleistungen)	-	0.0	-	0.0	-	0.0
Wettkämpfe Nachwuchs	220'520	8.6	166'200	6.2	209'662	8.9
Training Nachwuchs	1'615'700	62.9	1'660'650	62.4	1'490'887	63.3
Reisespesen	28'500	1.1	37'750	1.4	28'026	1.2
Unterkunft	133'000	5.2	129'000	4.8	95'097	4.0
Verpflegung	87'700	3.4	92'500	3.5	63'546	2.7
Taggelder	36'300	1.4	58'900	2.2	2'586	0.1
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	-	-	-	-	31	0.0
Miete Anlagen, Hallen, etc.	17'700	0.7	27'000	1.0	14'793	0.6
Beiträge an Organisatoren, Startgelder	2'500	0.1	5'500	0.2	5'959	0.3
davon Zahlungen an Stützpunkte mit STV-Label	1'310'000	51.0	1'310'000	49.2	1'278'430	54.3
Diverses	-	-	-	-	2'419	0.1
Nachwuchstrainer/-techniker	616'641	24.0	672'486	25.3	570'513	24.2
Reisespesen	84'000	3.3	81'000	3.0	69'932	3.0
davon Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	532'641	20.7	576'986	21.7	497'001	21.1
Aus- und Weiterbildung	-	0.0	-	0.0	2'500	0.1
Diverses	-	-	14'500	0.5	-	-
Spartenmanagement Nachwuchs	-	0.0	5'800	0.2	1'014	0.0
Sportmedizin Nachwuchs	34'500	1.3	32'000	1.2	17'431	0.7
Nachwuchsprojekte	7'000	0.3	13'000	0.5	-	0.0

Nachwuchstrainer*innen/-techniker*innen

Die für 2026 im Kunstturnen Frauen zusätzlich budgetierte 50 %-Stelle als Sichtungstrainer*in U11, die aktuell aus Budgetgründen nicht besetzt ist, wurde auch für 2027 gestrichen. Dasselbe gilt für die 20 %-Stelle als Nachwuchstrainer*in Trampolin.

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.8 Spartenaufwand Breitensport	3'962'614	100	4'302'628	100	4'729'192	100
Wettkämpfe	280'189	7.1	312'632	7.3	471'882	10.0
Ausbildung	1'251'486	31.6	1'136'528	26.4	1'167'178	24.7
Kaderkurse	8'400	0.2	24'750	0.6	5'903	0.1
Zentralkurse	51'030	1.3	55'800	1.3	52'174	1.1
Leiterkurse	93'440	2.4	78'003	1.8	109'078	2.3
Fortbildungskurse	276'035	7.0	181'663	4.2	185'767	3.9
Richterkurse	390'736	9.9	385'415	9.1	478'995	10.1
Spezialkurse	40'090	1.0	75'375	1.8	28'398	0.6
Jugendlager	391'755	9.9	335'522	7.9	306'863	6.5
Spartenmanagement	2'290'689	57.8	2'412'135	56.1	2'468'608	52.2
Umlage Personalaufwand (inkl. Sozialleistungen)	1'992'434	50.3	2'089'105	48.6	2'231'750	47.2
Projekte	140'250	3.5	441'333	10.3	621'524	13.1

Ausbildung

Die Digitalisierung der **Richterausbildung** entwickelt sich erfolgreich. Einerseits benötigt die Digitalisierung zur Realisierung der geplanten Kosteneinsparungen mehr Zeit, andererseits steigt die Anzahl der auszubildenden Richter laufend. Daher bleibt der Ausgabenposten «Richterausbildung» auf gleichem Niveau, um die Qualität und den Fortschritt der Ausbildung sicherzustellen.

Projekte

Bis und mit Jahresrechnung 2025 wurden hier die Revitalisierungsprojekte in der Abteilung Ausbildung abgebildet. Das Budget 2026 enthielt hauptsächlich Kosten für die selbstfinanzierten Events, wie Eurogym und Golden Age Gym Festival, sowie Kosten für die etablierten Angebote des Coop Mixihit oder -Kituhit der Abteilung Sportförderung. Weitere Projekte für 2027 sind die Weiterentwicklung des KI-Trainingsplaners und die CONCORDIA Fitiva Programmerweiterung.



4. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.9 Personalaufwand administrative Bereiche	3'396'401	100	3'630'311	100	3'634'847	100
Löhne & Gehälter Mitarbeiter	2'715'829	79.9	2'880'283	79.3	2'930'285	80.6
Entschädigung Ehrenamtliche & Externe	74'666	2.1	89'000	2.5	125'080	3.4
Rückstellungen, Überzeit, Ferien etc.	-	-	-	-	-5'000	-0.1
Sozialleistungen	442'856	13.0	463'478	12.8	458'667	12.6
Übriger Personalaufwand	163'050	4.8	197'550	5.4	125'815	3.5
2.10 Sachaufwand	2'516'820	100	2'866'587	100	3'956'677	100
Reiseaufwand	208'990	8.3	186'090	6.5	151'372	3.8
Repräsentationsaufwand	82'100	3.3	79'150	2.8	84'670	2.1
Werbeaufwand	265'600	10.6	327'800	11.4	789'871	20.0
Warenaufwand Merchandising / Ausbildungsunterlagen	10'000	0.4	22'000	0.8	37'440	0.9
Aufwände Kommunikation	73'000	2.9	369'500	12.9	334'718	8.5
Bekleidung	315'986	12.6	302'900	10.6	458'278	11.6
Immobilien- und Raumaufwand	158'732	6.3	159'222	5.6	159'436	4.0
Verwaltungsaufwand	117'830	4.7	151'020	5.3	142'168	3.6
Rechts- und Beratungskosten	63'500	2.5	83'000	2.9	80'345	2.0
Sachversicherungen, Gebühren und Beiträge	174'650	6.9	156'550	5.5	149'761	3.8
Lizenzen und Wartung	807'077	32.1	786'495	27.4	746'787	18.9
IT-Beratung und -Entwicklung	186'895	7.4	194'360	6.8	735'118	18.6
Unterhaltskosten	39'220	1.6	33'600	1.2	38'014	1.0
Leasing/Mieten	13'240	0.5	14'900	0.5	48'699	1.2
2.11 Abschreibungen	720'621	100	632'470	100	594'655	100
Abschreibungen EDV-Hardware	39'020	5.4	46'370	7.3	43'353	7.3
Abschreibungen Mobiliar u. Einrichtungen	25'900	3.6	27'300	4.3	27'209	4.6
Abschreibungen Büromasch- u. Komm.systeme	72'114	10.0	72'700	11.5	74'295	12.5
Abschreibungen Fahrzeuge	18'377	2.6	12'000	1.9	1'920	0.3
Abschreibungen Sportgeräte und Zubehör	45'500	6.3	37'000	5.9	65'212	11.0
Abschr. Geschäfts- u. Büroliegenschaften	7'500	1.0	7'500	1.2	7'279	1.2
Abschreibungen immat. Anlagevermögen	512'210	71.2	429'600	67.9	375'387	63.1

2.9 Personalaufwand administrative Bereiche

Der Personalaufwand administrative Bereiche umfasst die Löhne der Abteilungen Marketing & Kommunikation & Sponsoring, Finanzen & Dienste und Verbandsentwicklung sowie der strategischen und operativen Führung inklusive des Bereichs Ethik & Recht. Die Löhne der «sportfokussierten Abteilungen» Olympische Mission, Sportförderung und Ausbildung werden direkt den Sparten Spitzensport, Nachwuchsleistungssport und Breitensport belastet.

Folgende Reduktionen wurden in diesem Bereich vorgenommen: Sekretariat (-20 %), Direktionsassistentin (-20 %), Übersetzungen (-20 %), Logistik Marketing (-20 %), Marketingspezialist (-100 %), Kommunikationsspezialistin (-80 %), Übersetzung FR Gymlive (-20 %). Zudem wurde auf eine Aufstockung von 40 % im Bereich Finanzen verzichtet.

Im Jahr 2027 werden die Personalkosten mit einem Teuerungsausgleich von maximal 0.5 % budgetiert.

2.10 Sachaufwand

Unter **Reiseaufwand** und **Repräsentationsaufwand** sind zusammen knapp CHF 40'000.- für die Präsenz, den Auftritt und die Repräsentation des STV an der Gymnaestrada 2027 in Lissabon eingesetzt.

Unter «**Aufwände Kommunikation**» werden ab 2027 die 4 Ausgaben des Turnmagazin Gymlive digital statt als Printausgabe produziert. Dies führt zu Einsparungen von CHF 273'000.- verglichen mit dem Budget 2026. Für die Umstellung auf ein digitales System, müssen einmalig CHF 50'000.- investiert werden.

Die Kosten für **Lizenzen und Wartung** steigen stetig. Dies ist mit der kontinuierlichen Migration von Programmen in die Cloud zu erklären, die durch Anbieter vorangetrieben wird. Dadurch reduzieren sich zwar die Investitionskosten, jedoch werden die jährlichen Lizenz- und Wartungskosten erhöht.

2.11 Abschreibungen

In «Immat. Anlagevermögen» sind hauptsächlich die Abschreibungen für die beiden Programme STV-Contest und Business Central enthalten.



4. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.12 Finanzergebnis	59'500	100	79'950	100	88'239	100
Finanzaufwand	17'500		20'050		35'337	
Wertschriftenaufwand (inkl. Kursverlust)	16'500		16'500		27'670	
Bank- und Postcheckzinsen (Aufwand)	-		2'500		2'783	
Darlehenszinsen	-		-		2'211	
Kursverlust (Fremdwährungen)	-		-		1'553	
Bank- und Postcheckspesen	1'000		1'050		1'120	
Finanzertrag	77'000		100'000		123'576	
Wertschriftenenertrag (inkl. Kursgewinn)	77'000		100'000		121'811	
Bank- und Postcheckzinsen (Ertrag)	-		-		785	
Kursgewinn (Fremdwährungen)	-		-		980	

Beim Wertschriftenenertrag rechnen wir weiterhin mit einer moderaten Rendite auf dem frei verfügbaren Vermögen des STV, das gemäss den Anlagerichtlinien des STV in einem Wertschriftenportefeuille gehalten wird. Mit Zinserträgen kann nicht gerechnet werden.

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.13 Ergebnis Grossanlässe / Projekte	-	100	-	100	-89'602	100
Ertrag Grossanlässe / Projekte	7'600'000		2'400'000		1'790'460	
Gesamtertrag ETF-Kommission	50'000		-		364'696	
Gesamtertrag Gymnaestrada-Kommission	7'200'000		200'000		71'152	
Gesamtertrag Gymotion	200'000		1'300'000		1'261'464	
Gesamtertrag Swiss Cup Zürich	150'000		900'000		93'148	
Aufwand Grossanlässe / Projekte	7'600'000		2'400'000		1'880'062	
Gesamtaufwand ETF-Kommission	50'000		-		364'696	
Gesamtaufwand Gymnaestrada-Kommission	7'200'000		200'000		71'152	
Gesamtaufwand Gymotion	200'000		1'300'000		1'351'066	
Gesamtaufwand Swiss Cup Zürich	150'000		900'000		93'148	

Um Ressourcen zu schonen, wird der Swiss Cup Zürich - analog der Gymotion - nur noch im Zweijahresrhythmus durchgeführt.

Der nächste Swiss Cup Zürich findet deshalb im November 2028 und die Gymotion im Januar 2028 statt. Die ETF-Kommission 2031 wird 2027 mit ersten Aktivitäten starten.

Die Gymnaestrada findet vom 11. bis 17. Juli 2027 in Lissabon statt. Die Gymnaestrada-Kommission des STV ist für Organisation der Delegation der rund 3'600 Teilnehmenden aus der Schweiz zuständig. Die eigenständige Kommissionsbuchhaltung wird per 31.12.2027 selbstkostendeckend abgeschlossen.

Die Phasen der finanziellen Planung dieser Anlässe decken sich nicht mit dem Budgetprozess für das Gesamtbudget 2025 des STV. Es kann deshalb - je nach Anlass - zu Abweichungen zwischen dem vorliegenden Budget der Zentralkasse und den einzelnen Kommissions-/Eventbudgets kommen.



4. Anhang zur Plan-Betriebsrechnung 2027

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	%
Betriebsfremdes und ausserordentliches Ergebnis	24'500	100	19'000	100	40'316	100
2.14 Betriebsfremdes Ergebnis	16'500		-1'000		23'220	
Debitorenverluste	-1'000		-1'000		-992	
Betriebsfremder Ertrag	17'500		-		24'212	
2.15 Ausserordentliches Ergebnis	8'000		20'000		17'096	
a.o., einmaliger oder periodenfremder Aufwand	-		-		-50'343	
A.o. Verluste aus Veräusserung Anlagevermögen	-		-		-814	
Ausserordentliche Verluste und Forderungen	-		-		-306	
a.o., einmaliger oder periodenfremder Ertrag	-		-		11'317	
Auflösung zuvor gebildeter Rückstellungen	-		-		48'500	
Rückerstattung ausl. Mehrwertsteuer	8'000		20'000		8'169	
Gewinn aus Veräusserung von Anlagevermögen	-		-		573	

Aufgrund der Verrechnungspraxis von Leistungen zwischen der SVK und dem STV werden keine Gewinnanteile zu Gunsten des STV budgetiert.

	Budget 2027	%	Budget 2026	%	Rechnung 2025	%
2.16 Fondsergebnis	4'000	100	4'000	100	4'060	100
Fonds H.H. Bächli	4'000		4'000		4'060	
Verwendung/Auflösung aus Fonds H.H. Bächli	4'000		4'000		4'060	



5. Brutto- und Nettovergleich der Abteilungsbudgets

Zusammenstellung brutto Abteilungen	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Strategische Führung	443'186	37'000	379'559	31'500	331'282	54'644
Operative Führung	479'719	10'000	590'608	10'000	1'357'576	376'612
Abteilung Ausbildung	2'425'097	1'377'955	2'638'487	1'558'143	3'244'997	2'016'553
Abteilung Sportförderung	10'710'250	9'288'470	5'666'904	4'276'087	5'185'939	3'952'473
Abteilung Olympische Mission	7'440'839	4'025'091	7'549'794	4'087'400	7'164'685	3'963'824
Abteilung Marketing&Kommunikation&Sponsoring	2'431'080	1'885'231	2'827'571	2'214'639	3'629'854	2'633'874
Abteilung Finanzen & Dienste	1'655'233	9'609'313	1'670'653	9'089'350	1'638'479	8'985'056
Abteilung Verbandsentwicklung	768'278	121'300	735'205	313'600	0	0
Total	26'353'682	26'354'360	22'058'780	21'580'719	22'552'812	21'983'036
Saldo	678		-478'061		-569'776	

Zusammenstellung netto	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Strategische Führung	406'186		348'059		276'638	
Operative Führung	469'719		580'608		980'964	
Abteilung Ausbildung	1'047'142		1'080'344		1'228'444	
Abteilung Sportförderung	1'421'780		1'390'817		1'233'466	
Abteilung Olympische Mission	3'415'748		3'462'394		3'200'861	
Abteilung Marketing&Kommunikation&Sponsoring	545'849		612'932		995'980	
Abteilung Finanzen & Dienste		7'954'080		7'418'697		7'346'577
Abteilung Verbandsentwicklung	646'978		421'605		0	
Total	7'953'402	7'954'080	7'896'758	7'418'697	7'916'353	7'346'577
Saldo	678		-478'061		-569'776	

